

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2019

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	1 - 2
بيان المركز المالي المجمع والمكتف (غير مدقق)	3
بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكتف (غير مدقق)	4
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكتف (غير مدقق)	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكتف (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المجمع والمكتف (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)	8 - 23

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجموع والمكتف المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعين والمكتفين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعين والمكتفين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج المتحفظ

كما هو مفصّل عنه في إيضاح رقم 2 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة، فقد استبعدت المجموعة الآثار المفصّل عنها والمترتبة على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع، فيما يتعلق بشركاتها التابعة في جمهورية السودان. ليس من الممكن تحديد، بقدر معقول من التأكيد، أثر تطبيق المعيار للمحاسبة عن التضخم المرتفع في تلك الشركات التابعة حيث لم تقم المجموعة بإعداد الحسابات اللازمة لذلك. وفي ضوء هذا الأمر، فإننا لم نتمكن من تحديد أثر العدول عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية

بدون التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم 17 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة، والذي يفصّل عن حالة عدم التأكد المتعلقة بنتائج المطالبة المرفوعة ضد الشركة التابعة في العراق.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين (تتمة)

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيّني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش – الوزان وشركاه

الكويت في 31 يوليو 2019

بيان المركز المالي المجموع والمكتف كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019		الموجودات المتداولة
ألف دينار كويتي				نقد وأرصدة بنكية
153,555	311,916	336,297	4	ذمم تجارية مدينة وأخرى
419,570	572,783	602,629		أصول العقد
43,355	66,062	72,680		المخزون
19,261	45,957	43,330		استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11,622	15,519	8,655		موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
7,656	7,656	13,557	5	
655,019	1,019,893	1,077,148		
13,469	16,940	20,432		الموجودات غير المتداولة
8,312	7,040	4,956		أصول العقد
188,886	69,851	71,823	6	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
434,271	-	-		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
15,232	11,953	11,325		مستحق من شركات زميلة
676,975	1,198,775	1,166,911	7	موجودات أخرى
-	-	179,430	3	ممتلكات ومعدات
858,931	2,163,267	2,169,009	8	أصول حق الاستخدام
2,196,076	3,467,826	3,623,886		موجودات غير ملموسة وشهرة
2,851,095	4,487,719	4,701,034		
469,245	956,272	922,229		مجموع الموجودات
49,864	105,308	94,405		المطلوبات وحقوق الملكية
148,198	412,971	449,068	9	المطلوبات المتداولة
-	-	44,690		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	-	4,214	5	إيرادات مؤجلة
667,307	1,474,551	1,514,606		مستحق لبنوك
746,372	1,033,565	1,043,485	9	التزامات عقد إيجار
-	-	141,461	3	التزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
40,543	336,325	427,661	10	المطلوبات غير المتداولة
786,915	1,369,890	1,612,607		
432,706	432,706	432,706	11	حقوق الملكية
1,707,164	1,707,164	1,707,164		العائدة لمساهمي الشركة
216,353	216,353	216,353		رأس المال
(1,293,692)	(1,367,018)	(1,365,687)		علاوة إصدار أسهم
875	864	(1,279)		احتياطي قانوني
(747)	(4)	(3,359)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
177,782	287,143	233,340		احتياطي القيمة العادلة للاستثمار
1,240,441	1,277,208	1,219,238		احتياطيات أخرى
156,432	366,070	354,583		أرباح مرحلة
1,396,873	1,643,278	1,573,821		حصص غير مسيطرة
2,851,095	4,487,719	4,701,034		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

وافق أعضاء مجلس الإدارة على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة وصرحوا بإصدارها في 31 يوليو 2019.

بدر ناصر الخرافي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

أحمد طاحوس الطاحوس
رئيس مجلس الإدارة

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكتف – 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
ألف دينار كويتي				
503,162	811,127	244,259	406,636	إيرادات
(162,025)	(222,950)	(70,830)	(103,940)	تكلفة المبيعات
(166,147)	(220,360)	(86,390)	(118,135)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(76,901)	(181,009)	(38,362)	(90,761)	الاستهلاك والإطفاء
(5,801)	(13,461)	(2,104)	(7,852)	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
14,450	5,157	7,226	2,403	إيرادات فوائد
298	772	81	962	13 إيرادات استثمار
(3,553)	1,972	(1,189)	394	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(17,029)	4,888	(513)	7,504	إيرادات أخرى / (مصاريف أخرى)
(19,817)	(56,602)	(10,557)	(28,372)	19 تكاليف تمويل
(9,648)	-	-	-	مخصص خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(7,805)	(5,852)	(5,181)	(4,083)	خسارة من إعادة تقييم عملات
50,269	4,075	16,063	835	19 صافي الربح النقدي
99,453	127,757	52,503	65,591	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(480)	(979)	(306)	(520)	العمالة الوطنية والزكاة وضرائب الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,905)	(3,457)	(1,158)	(1,827)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,104)	(9,031)	(4,112)	(4,817)	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(138)	(210)	(69)	(105)	مصاريف ضريبة الدخل
88,826	114,080	46,858	58,322	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح الفترة
86,451	97,291	45,554	50,205	العائد لـ:
2,375	16,789	1,304	8,117	مساهمي الشركة
88,826	114,080	46,858	58,322	حصص غير مسيطرة
20	22	11	12 14	ربحية السهم
				الأساسية والمخفضة - فلس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع والمكتف - 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي			
88,826	114,080	46,858	58,322
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
(105,216)	1,292	(6,262)	411
(421)	(9,058)	(507)	(3,618)
(105,637)	(7,766)	(6,769)	(3,207)
فروق صرف نتيجة ترجمة عمليات أجنبية			
تحولات التدفقات النقدية			
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(158)	(2,143)	(112)	(2,193)
(16,969)	104,171	39,977	52,922
إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة) للفترة			
إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة) العائد لـ:			
(18,351)	93,124	37,795	48,335
1,382	11,047	2,182	4,587
(16,969)	104,171	39,977	52,922
مساهمي الشركة			
حصص غير مسيطرة			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

شركة الاتصالات المتفقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكثف - 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	أرباح مرحلة أرباح أخرى	حصة غير مسيطرة الإجمالي
	الف دينار كويتي						
1,643,278	366,070	287,143	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164
432,706							
(38,738)	(17,456)	(21,282)	-	-	-	-	-
1,604,540	348,614	265,861	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164
432,706							
104,171	11,047	97,291	(3,355)	(2,143)	1,331	-	-
(134,890)	(5,078)	(129,812)	-	-	-	-	-
1,573,821	354,583	233,340	(3,359)	(1,279)	(1,365,687)	216,353	1,707,164
432,706							
1,609,604	158,006	281,919	(326)	3,251	(1,189,469)	216,353	1,707,164
432,706							
(42,716)	(1,357)	(39,141)	-	(2,218)	-	-	-
1,566,888	156,649	242,778	(326)	1,033	(1,189,469)	216,353	1,707,164
432,706							
(16,969)	1,382	86,451	(421)	(158)	(104,223)	-	-
(153,046)	(1,599)	(151,447)	-	-	-	-	-
1,396,873	156,432	177,782	(747)	875	(1,293,692)	216,353	1,707,164
432,706							

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة.

الرصيد في 1 يناير 2019
تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
(إيضاح رقم 3)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرة في حقوق
الملكية
توزيعات نقدية (2018) (إيضاح 12)
الرصيد في 30 يونيو 2019

الرصيد في 1 يناير 2018
تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 9
ورقم 15 في 1 يناير 2018
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرة في حقوق
الملكية
توزيعات نقدية (2017) (إيضاح 12)
الرصيد في 30 يونيو 2018

بيان التدفقات النقدية المجمع والمكتف – 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
ألف دينار كويتي		
96,930	123,111	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات لـ:
76,901	181,009	الاستهلاك والإطفاء
5,801	13,461	الخسائر الانتمائية المتوقعة على الموجودات المالية
(14,450)	(5,157)	إيرادات فوائد
(298)	(772)	إيرادات استثمار
3,553	(1,972)	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
9,648	-	مخصص خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
19,817	56,602	تكاليف تمويل
7,805	5,852	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
(50,269)	(4,075)	صافي الربح النقدي
(54)	1,561	ربح نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
155,384	369,620	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(73,681)	(73,065)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
14,821	2,641	النقص في المخزون
21,176	24,985	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
117,700	324,181	النقد الناتج من العمليات
(319)	(771)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,492)	(2,068)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(8,476)	(9,022)	ضريبة الدخل المدفوعة
103,413	312,320	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5)	(6)	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر ونقد محتجز لدى بنك (إيضاح رقم 4)
(3,738)	(274)	استثمارات في أوراق مالية
316	7,425	متحصلات من بيع استثمارات
(7,039)	-	الزيادة في المستحق من شركات زميلة
(30,559)	(106,609)	اقتناء ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(308)	(15,377)	اقتناء موجودات غير ملموسة (بالصافي)
2,668	4,417	فوائد محصلة
253	381	توزيعات محصلة
(38,412)	(110,043)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
142,901	134,258	متحصلات من قروض بنكية
(120,587)	(89,217)	سداد قروض بنكية
-	(30,394)	سداد التزامات عقد إيجار
(148,760)	(127,535)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة
(470)	(4,268)	توزيعات مدفوعة لنسبة الأقلية من مساهمي شركات تابعة
(16,692)	(61,271)	تكاليف تمويل مدفوعة - مستحق لبنوك
(143,608)	(178,427)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(78,607)	23,850	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(5,744)	525	أثر ترجمة عملات أجنبية
(6,497)	-	تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
206,432	304,236	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
115,584	328,611	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح رقم 4)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع (الشركة) كشركة مساهمة كويتية في سنة 1983. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة الكويت. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب. 22244 الصفاة 13083 دولة الكويت. تقوم الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") بالإضافة إلى الشركات الزميلة بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في دولة الكويت وفي 8 دول أخرى (31 ديسمبر 2018 – الكويت و8 دول أخرى، و30 يونيو 2018 - الكويت و8 دول أخرى) بموجب ترخيص من حكومات الدول التي تزاوّل نشاطها فيها حيث تقوم بتشغيل وشراء وتوريد وتركيب وإدارة وصيانة أجهزة ومعدات ونظم الهواتف المتنقلة وكذلك استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في أوراق مالية. إن الشركة هي شركة تابعة للشركة العمانية للاتصالات ش.م.ك.ع. عمان.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. ونتيجة لذلك، فقد تم الإفصاح عن النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة التابعة للمجموعة في جنوب السودان من حيث وحدة القياس الجارية في تاريخ التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع. إن الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة والتعديلات التي أجريت على شركات المجموعة التي تزاوّل أنشطتها في بيئات اقتصادية ذات معدلات تضخم مرتفعة مبينة بشكل أكثر استفاضة في السياسات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة.

لاحظت المجموعة في 2015 أن اقتصاد جمهورية السودان، التي تعمل بها شركات تابعة للمجموعة، قد يعاني من ارتفاع معدلات التضخم اعتباراً من مطلع 2015. وذلك استناداً إلى مؤشر المستوى العام للأسعار الذي يوضح أن معدل التضخم التراكمي للثلاث سنوات يتجاوز نسبة 100% في ذلك الوقت. غير أن معيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع لا يحدد معدلاً مطلقاً لتعريف ارتفاع معدلات التضخم، كما أنه ينص على أن تحديد توقيت ضرورة إعادة عرض البيانات المالية بموجب هذا المعيار هي مسألة خاضعة للاجتهاد. وإضافة إلى ذلك، لاحظت المجموعة أن التقرير القطري الصادر من قبل صندوق النقد الدولي والخاص بجمهورية السودان لسنة 2014، يشير إلى أن معدل التضخم التراكمي المتوقع للثلاث سنوات القادمة للسودان في سنة 2016 يقارب 57%، وبالتالي فإن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 خلال سنة 2015 كان من الممكن أن يترتب عليه الدخول ضمن نطاق ارتفاع معدل التضخم والخروج منه في غضون فترة قصيرة، الأمر الذي تأكد حدوثه عندما تعافت جمهورية السودان من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. غير أنه تم الإعلان على ارتفاع معدلات التضخم مجدداً في السودان في 2018. استناداً إلى الأمور المذكورة أعلاه، ترى المجموعة أنه لا يوجد أساس محدد ونهائي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 في هذه المرحلة. غير أن المجموعة ستعمل على متابعة هذا الأمر بشكل مستمر، وعليه لم تحدد أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 في سنة 2018 وكما في 30 يونيو 2019.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أنه قد تم تضمين كافة التسويات (التي تتكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية) والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج الفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019، بما في ذلك أثر الأمر المبين أعلاه فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29. للحصول على مزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. غير أن المجموعة طبقت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكنها لم تعدل أرقام المقارنة لفترة إعداد التقرير للسنة المالية 2018، حسبما هو مسموح به وفقاً للأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. وعليه تم الاعتراف بعمليات إعادة التصنيف والتسويات الناتجة عن قواعد عرض الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2019.

تُطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2019، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة للمجموعة.

الدعم المالي لشركات المجموعة

التزمت المجموعة بتوفير رأس المال العامل والدعم المالي الآخر لعدة شركات تابعة تعاني من عجز في رأس مالها العامل ومن ضمن هذه الشركات شركة الاتصالات المتنقلة السعودية وشركة زين الأردن وشركة الخاتم وشركة زين جنوب السودان. وبناءً على خطط الأعمال، لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه الظروف أثر مادي سلبي في عمليات شركات المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

3. أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معايير جديدة

فيما يلي ملخص التغيرات الرئيسية التي طرأت على السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: اعتباراً من 1 يناير 2019، تم الاعتراف بعقود الإيجار التشغيلي كأصل حق استخدام والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة. توزع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة خلال مدة عقد الإيجار كي تنتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام خلال العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم قياس الأصول والالتزامات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تتضمن التزامات عقد الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل
 - دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل
 - مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
 - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، و
 - دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار
- يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة متضمنة التالي:
- قيمة القياس المبدئي للالتزام عقد الإيجار.
 - أي دفعات عقد إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، ناقصاً أي حوافز إيجار محصلة
 - أي تكاليف مبدئية مباشرة؛ و
 - تكاليف الاسترداد.

يتم الاعتراف بدفعات إيجار الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. تتضمن الأصول منخفضة القيمة أجهزة تكنولوجيا المعلومات والأجهزة الصغيرة المتعلقة بالأثاث المكتبي.

تم قياس أصول "حق الاستخدام" المتعلقة بعقود إيجار العقارات بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. لا توجد عقود إيجار متوقع خسارتها قد تتطلب إجراء تسويات على أصول "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، اعترفت المجموعة بالتزامات عقد الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً "كعقود إيجار تشغيلي" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 الخاص بعقود الإيجار. تم قياس تلك الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المتبقية وخصمها باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في 1 يناير 2019.

ألف دينار كويتي	التزامات عقد الإيجار التشغيلي المفصّل عنها كما في 31 ديسمبر 2018
233,706	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي
205,774	
205,774	التزامات عقد الإيجار المعترف بها كما في 1 يناير 2019
	إن المبالغ المتداولة وغير المتداولة هي كما يلي:
44,132	التزامات عقد الإيجار المتداولة
161,642	التزامات عقد الإيجار غير المتداولة
205,774	

بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات عقد الإيجار 6.38% في 1 يناير 2019. بلغ مصروف الفائدة على التزامات عقد الإيجار 6.555 مليون دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة

(أ) إن صافي الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في بيان المركز المالي الافتتاحي كما في 1 يناير 2019 هو على النحو التالي:

ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018	1 يناير 2019
الزيادة / (النقص)		
		أصول حق الاستخدام (متضمنة موجودات محتفظ بها لغرض البيع)
199,571	-	نم تجارية مدينة وأخرى
540,053	572,783	التزامات عقد إيجار
205,774	-	مصاريف مستحقة
(195)	-	أرباح مرحلة
265,861	287,143	حصص غير مسيطرة
348,614	366,070	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

يلخص الجدول التالي الأثر في بيان المركز المالي كما في 30 يونيو 2019:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	الف دينار كويتي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	كما هو مفصّل عنه	
336,297	-	336,297	الموجودات المتداولة
653,395	50,766	602,629	نقد وأرصدة بنكية
72,680	-	72,680	ذمم تجارية مدينة وأخرى
43,330	-	43,330	أصول عقد المخزون
8,655	-	8,655	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,656	(5,901)	13,557	موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
1,122,013	44,865	1,077,148	
20,432	-	20,432	الموجودات غير المتداولة
4,956	-	4,956	أصول عقد
71,823	-	71,823	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,325	-	11,325	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
1,166,911	-	1,166,911	موجودات أخرى
-	(179,430)	179,430	ممتلكات ومعدات
2,169,009	-	2,169,009	أصول حق الاستخدام
3,444,456	(179,430)	3,623,886	الموجودات غير الملموسة والشهرة
4,566,469	(134,565)	4,701,034	مجموع الموجودات
943,733	21,504	922,229	المطلوبات المتداولة
94,405	-	94,405	ذمم تجارية دائنة وأخرى
449,068	-	449,068	إيرادات مؤجلة
-	(44,690)	44,690	مستحق لبنوك
-	(4,214)	4,214	التزامات عقد إيجار
1,487,206	(27,400)	1,514,606	التزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
1,043,485	-	1,043,485	المطلوبات غير المتداولة
-	(141,461)	141,461	مستحق لبنوك
427,661	-	427,661	التزامات عقد إيجار
1,471,146	(141,461)	1,612,607	مطلوبات أخرى غير متداولة
432,706	-	432,706	حقوق الملكية
1,707,164	-	1,707,164	العائدة لمساهمي المجموعة
216,353	-	216,353	رأس المال
(1,365,687)	-	(1,365,687)	علاوة إصدار أسهم
(1,279)	-	(1,279)	احتياطي قانوني
(3,359)	-	(3,359)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
251,402	18,062	233,340	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار
1,237,300	18,062	1,219,238	احتياطيات أخرى
370,817	16,234	354,583	أرباح مرحلة
1,608,117	34,296	1,573,821	حصص غير مسيطرة
4,566,469	(134,565)	4,701,034	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

ب) يلخص الجول التالي الاثر في بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف للفترة الثلاثة والسنة المنتهية في 30 يونيو 2019:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)			
الف دينار كويتي		الف دينار كويتي		الف دينار كويتي		الف دينار كويتي	
المبلغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	كما هو موضح عنه	المبلغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	كما هو موضح عنه	المبلغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
811,127 (222,950) (257,363) (154,922) (13,461) 5,157 772 1,972 4,823 (50,047) (5,852) 4,075	- - (37,003) 26,087 - - - - (65) 6,555 - -	811,127 (222,950) (220,360) (181,009) (13,461) 5,157 772 1,972 4,888 (56,602) (5,852) 4,075	406,636 (103,940) (136,565) (77,707) (7,852) 2,403 962 394 7,543 (25,089) (4,083) 835	- - (18,430) 13,054 - - - - 39 3,283 - -	406,636 (103,940) (118,135) (90,761) (7,852) 2,403 962 394 7,504 (28,372) (4,083) 835	الإيرادات تكلفة المبيعات مصاريف إدارية وتشغيلية الاستهلاك والإطفاء الخصائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية إيرادات فوائد إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك إيرادات / (مصاريف) أخرى تكاليف تمويل خسارة من إعادة تقييم عملات صافي الربح التقدي	الإيرادات تكلفة المبيعات مصاريف إدارية وتشغيلية الاستهلاك والإطفاء الخصائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية إيرادات فوائد إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك إيرادات / (مصاريف) أخرى تكاليف تمويل خسارة من إعادة تقييم عملات صافي الربح التقدي
123,331 (979) (3,457) (9,047) (210) 109,638	(4,426) - - (16) - (4,442)	127,757 (979) (3,457) (9,031) (210) 114,080	63,537 (520) (1,827) (4,843) (105) 56,242	(2,054) - - (26) - (2,080)	65,591 (520) (1,827) (4,817) (105) 58,322	الإدارة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة مصاريف ضريبة الدخل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ربح الفترة	الإدارة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة مصاريف ضريبة الدخل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ربح الفترة
94,071 15,567 109,638	(3,220) (1,222) (4,442)	97,291 16,789 114,080	48,729 7,513 56,242	(1,476) (604) (2,080)	50,205 8,117 58,322	المعاد لـ: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة	المعاد لـ: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

إن أصول "حق الاستخدام" المعترف بها تتعلق بأنواع الأصول التالية:

ألف دينار كويتي		
أجهزة هاتف خلوي وأخرى	أرض ومبنى	
29,852	163,924	الرصيد كما في 1 يناير 2019
382	12,741	يضاف: إضافات
(5,688)	(20,399)	ناقصاً: إطفاءات
(496)	(886)	ناقصاً: الاستبعاد
24,050	155,380	الرصيد الختامي كما في 30 يونيو 2019 (باستثناء موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع)

تشتمل الأراضي والمباني بشكل رئيسي على مواقع الاتصالات المستأجرة بموجب عقد إيجار.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الوسائل العملية الآتية المسموح بها وفقاً للمعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة؛
 - الاعتماد على التقييمات السابقة فيما إذا كانت عقود الإيجار هي عقود متوقع خسارتها؛
 - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي، و
 - استخدام الإدراك المتأخر كما هو الحال في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.
- اختارت المجموعة أيضاً ألا تعيد تحديد ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها السابق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 الخاص "بتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".
- إن صافي الأثر في الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 كان عبارة عن نقص بمبلغ وقدره 21.282 مليون دينار كويتي.

الأنشطة الإيجارية للمجموعة وطريقة المحاسبة عنها

تستأجر المجموعة في الغالب مساحات داخلية وخارجية لتثبيت مواقع الاتصالات الخاصة بها. ويتم إبرام عقود الإيجار في الأصل لمدد ثابتة تتراوح من 1 إلى 8 سنوات لكنها قد تنطوي على خيارات تمديد. يتم التفاوض على مدد عقد الإيجار على أساس فردي وتنطوي على قدر كبير من الشروط والأحكام المختلفة. إن عقود الإيجار لا تفرض أي تعهدات، لكن الأصول المستأجرة قد لا تستخدم كضمان مقابل اقتراض.

كان يتم تصنيف تلك العقود كعقود إيجار تشغيلي حتى السنة المالية 2018. كان يتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

الأحكام والتقديرات الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها. حيث قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت متوافقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء ما يلي:

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم إدراج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة. تستخدم هذه البنود لزيادة المرونة التشغيلية فيما يتعلق بإدارة العقود. يمكن ممارسة غالبية خيارات الإنهاء من قبل كل من المجموعة والمؤجر المعني.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الحسبان كافة الوقائع والظروف ذات الصلة التي توجد حافزاً اقتصادياً للمستأجر لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار، إذا كان تمديدتها (أو عدم إنهاؤها) مؤكداً بصورة معقولة. يتم مراجعة التقييم، عند وقوع حدث مهم أو تغير مهم في الظروف التي تقع وتؤثر في هذا التقييم وتكون ضمن سيطرة المستأجر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

خصم دفعات عقد الإيجار

يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي. طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء مدة عقد الإيجار.

4. نقد وأرصدة بنكية

يتضمن النقد والأرصدة البنكية النقد والنقد المعادل التالي:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
ألف دينار كويتي		
106,879	141,699	149,187
53,114	174,014	190,380
171	102	108
160,164	315,815	339,675
(6,609)	(3,899)	(3,378)
153,555	311,916	336,297
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك		
شهادات حكومية لودائع محتفظ بها من قبل شركات تابعة		
الخسائر الائتمانية المتوقعة		
(7,560)	(7,578)	(7,578)
(30,240)	-	-
(171)	(102)	(108)
115,584	304,236	328,611
نقد مرهون لدى بنك		
ودائع ذات أجل استحقاق يتجاوز ثلاثة أشهر		
شهادات حكومية لودائع ذات أجل استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر محتفظ بها		
من قبل شركات تابعة		
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف		

5. أصول والتزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

يمثل هذا البند القيمة الدفترية لأصول أبراج اتصالات بقيمة 7.656 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 7.656 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 7.656 مليون دينار كويتي) وأصول حق استخدام بقيمة 5.901 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء، 30 يونيو 2018: لا شيء) في الكويت والتزامات الإيجار الخاصة بها بقيمة 4.214 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء، 30 يونيو 2018: لا شيء) المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع على أساس أن الإدارة ملتزمة بخطة لبيع تلك الأصول لشركة أبراج. وستكون الشركة هي الطرف المستأجر وفقاً للشروط التجارية الخاصة بكل برج يتم بيعه ومن المقرر أن يتم إنهاء المعاملة في 2019، بموجب شروط الإنهاء المتعارف عليها.

6. استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

6.1 استثمارات في شركات زميلة

يمثل هذا البند حصة المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (31 ديسمبر 2018 – لا شيء، 30 يونيو 2018 – 119.184 مليون دينار كويتي). استناداً إلى حدث وقع في يوليو 2018، توصلت المجموعة إلى أنها قادرة على السيطرة على شركة الاتصالات المتنقلة السعودية وذلك من خلال تمثيلها لنسبة الأغلبية في مجلس الإدارة، وبالتالي قامت بتجميع شركة الاتصالات المتنقلة السعودية اعتباراً من يوليو 2018.

6.2 حصة في مشروع مشترك

يمثل هذا البند حصة المجموعة البالغة 71.804 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 69.831 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 69.679 مليون دينار كويتي) في المشروع المشترك، شركة زين الأجيال والتي تمتلك حصة بنسبة 31% من أسهم حقوق الملكية وحقوق التصويت في شركة وانا (شركة مغربية مساهمة وهي متخصصة في قطاع الاتصالات في تلك الدولة).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

7. الممتلكات والمعدات

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
591,799	1,059,851	1,050,375
85,176	138,924	116,536
676,975	1,198,775	1,166,911

صافي الموجودات الثابتة
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 64.973 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2018: 31.056 مليون دينار كويتي). إن الاستهلاك المحمل على الفترة يبلغ 99.362 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2018: 50.949 مليون دينار كويتي).

8. الموجودات غير ملموسة والشهرة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
273,934	1,554,146	1,558,541
584,997	609,121	610,468
858,931	2,163,267	2,169,009

موجودات غير ملموسة
شهرة

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 53.417 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2018: 3.858 مليون دينار كويتي).

9. مستحق لبنوك

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
146,469	110,930	98,806
599,708	610,117	644,500
746,177	721,047	743,306
-	568,126	544,941
-	568,126	544,941
979	-	-
146,664	153,066	204,289
147,643	153,066	204,289
-	4,275	-
-	4,275	-
750	-	-
750	-	-
-	22	17
-	22	17
894,570	1,446,536	1,492,553

الشركة

قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
قروض طويلة الأجل

أثير – العراق

سحب بنكي على المكشوف
قروض طويلة الأجل

زين الأردن

قروض قصيرة الأجل

زين - البحرين

قروض طويلة الأجل

أخرى

قروض طويلة الأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

فيما يلي مطابقة الحركة على المبالغ المستحقة للبنوك مع التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية:

غير مدققة 30 يونيو 2018	مدققة 31 ديسمبر 2018	غير مدققة 30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
870,201	870,201	1,446,536
-	657,143	-
142,901	203,019	134,258
(120,587)	(288,901)	(89,217)
2,055	5,074	976
894,570	1,446,536	1,492,553

الرصيد الافتتاحي
نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
متحصلات من قروض بنكية
سداد قروض بنكية
أثر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة:

غير مدققة 30 يونيو 2018	مدققة 31 ديسمبر 2018	غير مدققة 30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
148,198	412,971	449,068
746,372	1,033,565	1,043,485
894,570	1,446,536	1,492,553

المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

غير مدققة 30 يونيو 2018	مدققة 31 ديسمبر 2018	غير مدققة 30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
873,820	1,149,914	1,189,313
20,000	20,000	45,000
-	272,325	258,223
750	4,297	17
894,570	1,446,536	1,492,553

دولار أمريكي
دينار كويتي
ريال سعودي
أخرى

تراوح معدل الفائدة الفعلية كما في 30 يونيو 2019 من 2.22% إلى 6.23% (31 ديسمبر 2018: من 2.42% إلى 6.16%، 30 يونيو 2018: من 2.42% إلى 5.1%) سنوياً.

إن المجموعة ملتزمة بالنسب التعاقدية الأساسية والتي تتضمن:

- نسبة صافي القروض المجمعة إلى نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء؛
- نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى صافي الفائدة المستحقة المجمعة المعدلة؛
- نسبة حقوق الملكية إلى إجمالي الموجودات.

خلال الفترة، قامت الشركة بما يلي:

- سحب قروض بمبلغ 67.557 مليون دينار كويتي، يتضمن هذا المبلغ:
 - مبلغ 20 مليون دولار أمريكي (6.050 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 100 مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ 70 مليون دولار أمريكي (21.217 مليون دينار كويتي) من تسهيل انتماني متجدد قائم بمبلغ 700 مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ 50.447 مليون دولار أمريكي (15.29 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 200 مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ 25 مليون دينار كويتي من تسهيل قرض طويل الأجل تم الحصول عليه خلال الفترة الحالية.
 - سداد قروض بمبلغ وقدره 45.318 مليون دينار كويتي. يتضمن هذا المبلغ:
 - مبلغ 40 مليون دولار أمريكي (12.124 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 317 مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ 40 مليون دولار أمريكي (12.124 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض قصير الأجل بقيمة 100 مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ 20 مليون دولار أمريكي (6.050 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 100 مليون دولار أمريكي.
- تحمل التسهيلات أعلاه معدل فائدة متغيرة بهامش ربح ثابت فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أو ستة أشهر أو فوق معدل خصم البنك المركزي.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

إن القروض طويلة الأجل تشمل:

- مبلغ وقدره 4,463 مليون ريال سعودي (362.502 مليون دينار كويتي) كتسهيل مرابحة مشترك تم الحصول عليه من ائتلاف بنكي. قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية في يونيو 2018 بإعادة تمويل وتمديد أجل استحقاق تسهيل المrabحة المشترك، الذي كان مستحقاً في عام 2018، ليصبح بمبلغ وقدره 5,900 مليون ريال سعودي (477.605 مليون دينار كويتي) ومستحق السداد في يونيو 2023، والذي يتضمن تسهيل رأس مال عامل بمبلغ وقدره 647.3 مليون ريال سعودي (52.40 مليون دينار كويتي) لمدة سنتين. خلال السنة السابقة، قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بسداد دفعات اختيارية مبكرة بمبلغ 1,125 مليون ريال سعودي (91.114 مليون دينار كويتي). خلال الربع الثاني من السنة الحالية، قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بسداد دفعة اختيارية مبكرة بمبلغ 300 مليون ريال سعودي (24.33 مليون دينار كويتي).
- إن تسهيل المrabحة مضمون بشكل جزئي بكفالة من الشركة ورهن حصص الشركة وبعض حصص المساهمين المؤسسين في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.
- بموجب اتفاقية تمويل المrabحة، يجوز لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية أن تعلن عن توزيعات أرباح أو توزيعات أخرى نقدية أو عينية للمساهمين شريطة التزام شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بكافة التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية.
- مبلغ وقدره 2,269 مليون ريال سعودي (183.676 مليون دينار كويتي) كقرض طويل الأجل يستحق السداد في أغسطس 2019، تم الحصول عليه من بنك تجاري. إن هذا التسهيل هو بضمان من قبل الشركة. في يونيو 2019، أبرمت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية اتفاقية مع ائتلاف بنكي لإعادة تمويل هذا التسهيل الساري اعتباراً من يوليو 2019.

أثير

إن القروض طويلة الأجل تشمل:

- قرض لأجل من بنك تجاري بمبلغ وقدره 250 مليون دولار أمريكي (75.775 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018 – 75.775 مليون دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 90.72 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 17 ديسمبر 2019.
 - قرض لأجل من بنك تجاري بمبلغ وقدره 55 مليون دولار أمريكي (16.671 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018 – 16.671 مليون دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 16.632 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 31 مارس 2020.
 - قرض لأجل من بنك تجاري بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.155 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018 – 15.155 مليون دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 15.120 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 أبريل 2020.
 - قرض لأجل من بنك تجاري بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.155 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018 – 15.155 مليون دينار كويتي، و30 يونيو 2018: لا شيء) ويستحق السداد في 9 أبريل 2021.
 - قرض لأجل من مؤسسة مالية بمبلغ وقدره 269 مليون دولار أمريكي (81.534 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018 – 30.31 مليون دينار كويتي، و30 يونيو 2018: لا شيء) ويستحق السداد في 31 مايو 2025.
- تعهدت الشركة بضمان هذه التسهيلات والتي تحمل معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الليبور لثلاثة أشهر.

10. مطلوبات أخرى غير متداولة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		
-	234,749	267,969
-	33,719	74,692
5,625	5,238	5,168
23,304	32,468	34,830
11,614	30,151	45,002
40,543	336,325	427,661

مستحق لوزارة المالية – المملكة العربية السعودية (انظر أدناه)
مستحق لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات مقابل الحصول على طيف ترددي
ودائع عملاء
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أخرى

خلال 2013، أبرمت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية اتفاقاً مع وزارة المالية بالمملكة العربية السعودية لتأجيل سداد المبالغ المستحقة عليها حتى 2021. وتستحق هذه المبالغ السداد على سبع أقساط تبدأ اعتباراً من يونيو 2021.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2019 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2018: 4,327,058,909 سهم، 30 يونيو 2018: 4,327,058,909 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

12. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 المنعقدة في 20 مارس 2019 (31 ديسمبر 2017 – 28 مارس 2018) على إجراء توزيعات نقدية بواقع 30 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2017: 35 فلس لكل سهم) بمبلغ 129,812,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 151,447,000 دينار كويتي) تدفع للمساهمين المسجلين بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية.

13. إيرادات استثمار

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
45	391	(172)	753
253	381	253	209
298	772	81	962

ربح / (خسارة) من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات

14. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
86,451	97,291	45,554	50,205
سهم	سهم	سهم	سهم
4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909
فلس	فلس	فلس	فلس
20	22	11	12

ربح الفترة المتاح للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة
خلال الفترة

ربحية السهم – الأساسية والمخفضة

15. معلومات القطاع

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في قطاع أعمال واحد يتمثل في الاتصالات والخدمات المتعلقة بها في الكويت والبلدان الأخرى. ويشكل ذلك أساس القطاعات الجغرافية.

استناداً إلى الحدود الكمية، قامت المجموعة بتحديد عملياتها في الكويت والأردن والسودان والعراق والبحرين والمملكة العربية السعودية كأساس للإفصاح عن معلومات القطاع.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكلفة - 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

30 يونيو 2019						
الإجمالي	أخرى	السعودية	البحرين	العراق	السودان	الكويت
الف دينار كويتي						
720,939	11,985	290,690	19,871	157,493	41,636	129,414
90,188	15	45,769	4,721	843	288	35,803
159,359	4,978	62,276	2,353	19,068	8,025	43,765
2,829	183	1,122	85	570	529	116
(56,174)	(63)	(42,363)	(399)	(9,337)	(113)	(208)
(8,770)	(257)	-	-	(2,235)	(2,599)	-
97,244	4,841	21,035	2,039	8,066	5,842	43,673
772						
1,972						
14,092						
114,080						
4,218,483	88,261	2,183,999	82,044	1,057,018	138,860	370,381
179,430	571	116,015	7,634	32,365	1,166	7,714
8,655						
4,956						
71,823						
217,687						
4,701,034						
1,851,091	80,825	1,294,496	23,162	148,640	50,833	114,390
186,151	630	120,408	8,201	34,891	1,260	6,737
749,247	16	544,942	-	204,289	-	-
2,786,489	81,471	1,959,846	31,363	387,820	52,093	152,769
						121,127
743,306						
(402,582)						
3,127,213						
1,573,821						
116,890	81	87,185	153	11,482	1,500	14,016
1,500						
118,390						
152,132	1,812	76,062	4,306	39,095	3,809	12,264
27,699	469	16,584	1,713	3,547	104	1,623
1,178						
181,009						

بنود غير موزعة:
إيرادات استثمار
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى (تضمن إيرادات فائدة وضريبة دخل وأعباء تمويل غير موزعة)
ربح الفترة

موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة
أصول حق الاستخدام
بنود غير موزعة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى
الموجودات المجمعة

مطلوبات القطاع
الترامات عقد إيجار - (مداولة وغير مداولة)
مستحق لبنوك

بنود غير موزعة:
مستحق لبنوك
أخرى
المطلوبات المجمعة
صافي الموجودات المجمعة

نقائات رأسمالية مكتبة خلال الفترة
غير موزعة
إجمالي النفقات الرأسمالية
استهلاك ممتلكات ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة
إطفاء أصول حق الاستخدام
غير موزعة
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات

شركة الاتصالات المتفككة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

30 يونيو 2018						
الإجمالي	أخرى	البحرين	العراق	السودان	الأردن	الكويت
الف دينار كويتي						
456,935	12,425	19,956	166,666	50,318	70,434	137,136
46,227	89	6,096	884	258	2,108	36,792
122,432	41,747	1,865	13,177	10,113	16,444	39,086
748	97	22	59	358	212	-
(8,592)	(20)	(29)	(5,698)	-	(2,845)	-
(7,814)	(251)	-	(2,193)	(2,248)	(3,122)	-
106,774	41,573	1,858	5,345	8,223	10,689	39,086
298						
(3,553)						
(14,693)						
88,826						
1,953,762	88,991	77,005	998,941	166,770	310,490	311,565
11,622						
8,312						
188,886						
434,271						
254,242						
2,851,095						
536,842	97,118	22,372	145,994	38,707	151,138	81,513
148,393	-	750	147,643	-	-	-
685,235	97,118	23,122	293,637	38,707	151,138	81,513
746,177						
22,810						
1,454,222						
1,396,873						
33,262	3,946	142	11,698	5,554	1,652	10,270
1,652						
34,914						
75,909	2,172	4,134	38,602	5,515	12,507	12,979
992						
76,901						

إيرادات القطاع: مكالمات وبيانات واشتراك (مع مرور الوقت)
إيرادات القطاع: إيرادات المتاجرة (معد تقفلة زمنية محددة)

صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
إيرادات فوائد
تكاليف تمويل
مصاريف ضريبة الدخل

بنود غير موزعة:
إيرادات الاستثمار
حصمة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى (تتضمن إيرادات فوائد وأرباح تمويل)
ربح الفترة

موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة
بنود غير موزعة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
مستحقات من شركات زميلة
أخرى
الموجودات المجمعة

مطلوبات القطاع
مستحق للبنوك
بنود غير موزعة:
مستحق للبنوك
أخرى
المطلوبات المجمعة
صافي الموجودات المجمعة

نفقات رأسمالية متكبدة خلال الفترة
غير موزعة
إجمالي النفقات الرأسمالية
الاستهلاك والإطفاء
غير موزعة
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (بالإضافة إلى تلك المفصّل عنها في إيضاحات أخرى):

المعاملات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)	
2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
1,219	65	646	46
895	236	496	84
2,026	-	1,059	-
11,587	-	5,895	-

إيرادات
تكلفة المبيعات
أتعاب إدارة (مدرجة ضمن إيرادات أخرى)
إيرادات فوائد قروض لشركة زميلة

مكافأة الإدارة العليا

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدقق)	
2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
1,560	1,985	683	1,009
402	956	290	497

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل للموظفين
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الأرصدة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
ألف دينار كويتي		
12,448	-	146
8,962	193	297

ذمم تجارية مدينة
ذمم تجارية دائنة

17. التزامات ومطلوبات محتملة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
ألف دينار كويتي		
51,441	127,757	246,639
64,642	-	-
2,236	963	466
448,989	81,809	86,531

التزامات رأسمالية
التزامات رأسمالية - حصة في شركة زميلة
رأس مال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها
خطابات ضمان واعتمادات مستندية

تتضمن البنود أعلاه ضمانات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2018 - لا شيء، 30 يونيو 2018 - 394.5 مليون دينار كويتي) تتعلق بقروض وعمليات تمويل أخرى من البائعين والتي تم منحها لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية.

قامت الشركة بضمان مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 7.274 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 7.274 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 7.257 مليون دينار كويتي) ممنوحة من قبل أحد البنوك لأحد مؤسسي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية. وترى الشركة أن الضمانات المقدمة من المساهم المؤسس لصالح البنك كافية لتغطية قيمة التسهيلات الائتمانية.

ضرائب الدخل والأرباح الرأسمالية في العراق

في نوفمبر 2016، أبرمت شركة أثير اتفاقية مع وزارة المالية العراقية حصلت بموجبها أثير، فضلاً عن تنازلات أخرى، على الحق في تقديم اعتراضها على ضريبة الدخل التي تطالب بها هيئة ضرائب الدخل للسنوات من 2004 حتى 2010 بمبلغ 244 مليون دولار أمريكي (73.956 مليون دينار كويتي). وبموجب شروط هذه الاتفاقية، تعين على شركة أثير دفع ما لا يقل عن 25٪ من المبلغ المطالب به، ويدفع المبلغ المتبقي وقدره 173 مليون دولار أمريكي (52.436 مليون دينار كويتي) على خمسين قسطاً شهرياً متساوياً اعتباراً من ديسمبر 2016. وعليه، تحتفظ شركة أثير بالحق في تقديم اعتراض لكل من هذه السنوات. وبالتالي، قدمت أثير لائحة اعتراض ضد المطالبة الضريبية المقدرة بمبلغ 244 مليون دولار أمريكي (73.956 مليون دينار كويتي) في نوفمبر 2016 مبدئية اعتراضها على مبلغ المطالبة بالكامل، وبدأت في سداد المبلغ المتفق عليه. كما في 30 يونيو 2019، لدى شركة أثير التزام قائم بسداد مبلغ وقدره 65.5 مليون دولار أمريكي على تسعة عشر قسطاً متبقية (19.853 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2018: 86 مليون دولار أمريكي بما يعادل 26.067 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 107 مليون دولار أمريكي بما يعادل 32.357 مليون دينار كويتي)، بعد خصم الدفعات السابقة.

وفي مايو 2017، أصدرت الهيئة العامة للضرائب ("الهيئة") قراراً برفض الاعتراضات على السنوات المذكورة أعلاه من دون إبداء أي أسباب. وفي 7 يونيو 2017، قدمت شركة أثير طعون على قرارات الهيئة لدى لجنة الطعون التابعة للهيئة. في 9 نوفمبر 2017، أصدرت لجنة الطعون قراراً فيما يتعلق بالسنوات 2004-2007 برفض طعون شركة أثير بحجة أن شركة أثير لم يكن لها الحق في تقديم الاعتراضات الأصلية في نوفمبر 2016، مما يعني أن لجنة الطعون لم تعد بالتسوية المتفق عليها مع وزارة المالية. وفي 21 ديسمبر 2017، أصدرت لجنة الطعون قراراً فيما يتعلق بالسنوات 2008-2010 برفض طعون أثير على أساس أنه في حين أن أثير قد قدمت الاعتراضات في الوقت المحدد لكنها لم تدفع المبالغ المطلوبة بموجب القانون كي يتم اعتبار تقديم الاعتراضات مقبولاً من الناحية الشكلية مما يعني مرة أخرى أن لجنة الطعون لم تعد بالتسوية المتفق عليها مع وزارة المالية. وفي 21 نوفمبر 2017، قدمت أثير طعناً آخر لدى لجنة التمييز بالهيئة فيما يتعلق بالسنوات 2004-2007، وقدمت أيضاً طعناً مماثلاً لدى لجنة التمييز في 2 يناير 2018 للسنوات 2008-2010. في 12 فبراير 2018، أصدرت لجنة التمييز قرارات لصالح شركة أثير فيما يتعلق بالسنوات 2004-2010 بحفظ حق شركة أثير في الطعن وتوجيه لجنة الطعون لإعادة النظر في تلك الطعون استناداً إلى أن اتفاق شركة أثير المبرم مع وزارة المالية لم يكن باطلاً. واستأنفت لجنة الطعون جلساتها في يونيو 2018، حيث قدمت شركة أثير بياناً لتوضيح حججها. وفي 25 سبتمبر 2018، قررت لجنة الطعون تعليق القرار النهائي في هذه القضية حتى وصول الرد من مجلس الوزراء في هذا الشأن بناءً على توصيات لجنة داخلية بوزارة المالية. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى شركة أثير أن فرص تسوية هذا الأمر تبدو لصالحها.

شركة بيلا

إن شركة بيلا هي طرف مدعى عليه في قضايا تبلغ قيمتها 33.804 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 12.371 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 12.423 مليون دينار كويتي). وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، تتوقع المجموعة أن تصب نتيجة هذه الإجراءات القانونية في مصلحة شركة بيلا. وقامت شركة بيلا برفع دعاوى قضائية ضد مطالبة السلطات الرقابية بمبلغ 9.533 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 9.533 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 9.510 مليون دينار كويتي) عن السنوات من 2002 إلى 2005 على أساس أن شركة بيلا قامت فعلياً وفي وقت سابق بدفع المبالغ المترتبة عليها عن تلك السنوات. وبناءً على تقرير خبراءها القانونيين، تتوقع المجموعة أن تصب نتيجة هذه الإجراءات القانونية في مصلحة شركة بيلا. كما قامت شركة بيلا باتخاذ الإجراءات القانونية ضد السلطات الرقابية مطالبة باسترداد رسوم الترخيص المدفوعة بالزيادة والبالغة قيمتها 9.648 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 11.671 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 11.643 مليون دينار كويتي) عن سنوات سابقة. لا يمكن تقدير نتائج الأمر المذكور أعلاه في هذه المرحلة، نظراً لأنها تعتمد على العديد من الجوانب القانونية والرقابية وغيرها من النواحي التقنية.

بالإضافة إلى ذلك، تم رفع عدة دعاوى قضائية من قبل المجموعة وضدها أمام بعض السلطات القضائية. وبناءً على المعلومات المتوفرة حالياً وبعد استشارة الخبراء القانونيين، ترى إدارة المجموعة أنه من غير المرجح أن ينتج عن هذه الأمور أثر سلبي هام على المركز أو الأداء المالي المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

18. الأدوات المالية

18.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يتم تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما هي مفصّل عنها في بيان المركز المالي المجموع والمكثف على النحو التالي:

غير مدققة 30 يونيو 2018	مدققة 31 ديسمبر 2018	غير مدققة 30 يونيو 2019
ألف دينار كويتي		

تكاليف مطفاة / قروض وذمم مدينة:

153,555	311,916	336,297	نقد وأرصدة بنكية
419,364	374,094	397,054	ذمم تجارية مدينة وأخرى
56,824	83,002	93,112	أصول العقد - (متداولة وغير متداولة)
434,271	-	-	مستحق من شركات زميلة
12,096	1,039	973	موجودات أخرى
11,622	15,519	8,655	استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
8,312	7,040	4,956	الأخر

يتم تصنيف جميع المطلوبات المالية كـ "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

18.2 مستويات قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع والمكثف وفقاً لمستويات قياس القيمة العادلة.

تصنف مستويات القياس الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاث مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. تتضمن مستويات قياس القيمة العادلة المستويات التالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتطابقة؛

المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1 والملاحظة للأصل أو الالتزام سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق ملحوظة (المدخلات غير الملحوظة).

يتم تحديد المستوى الذي يندرج ضمنه تصنيف الأصل أو الالتزام المالي استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة.

30 يونيو 2019

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
782	7,873	-	8,655
1,035	890	3,031	4,956
1,817	8,763	3,031	13,611

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

31 ديسمبر 2018

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
3,829	11,690	-	15,519
1,012	875	5,153	7,040
4,841	12,565	5,153	22,559

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

30 يونيو 2018

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
3,531	8,091	-	11,622
1,054	395	6,863	8,312
4,585	8,486	6,863	19,934

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير أساليب وطرق التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنةً بالسنة السابقة.

19. ارتفاع معدل التضخم - زين جنوب السودان

صافي الربح النقدي

بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. ونتيجة لذلك، فقد تم الإفصاح عن النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة التابعة للمجموعة في جنوب السودان من حيث وحدة القياس الجارية بتاريخ التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص "بالتقرير المالي". إن الأثر في صافي المركز النقدي مدرج ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف كـ "صافي ربح نقدي".

تستند مؤشرات الأسعار العامة المستخدمة في تعديل النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي لشركة زين جنوب السودان إلى مؤشر أسعار المستهلك الذي نشره مكتب جنوب السودان للإحصاءات كما هو مبين أدناه:

المؤشر	عامل التغير
30 يونيو 2019	1.00
31 ديسمبر 2018	1.57
31 ديسمبر 2017	2.20
31 ديسمبر 2016	4.79
31 ديسمبر 2015	27.79
31 ديسمبر 2014	58.31
31 ديسمبر 2013	64.07

مخصص لخسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات

في مارس 2018، ارتأت المجموعة أن القيمة الدفترية لأصول شبكتها في شركة زين جنوب السودان تجاوزت قيمتها الاستردادية حسبما حددته قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة البيع وسجلت خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ وقدره 9,648 مليون دينار كويتي.

20. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة بالإضافة إلى القيم الاسمية وقد تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. إن القيمة الاسمية هي قيمة المشتقات المالية التي تخص الأصل الذي تغطيه الأداة المالية أو السعر المرجعي أو المؤشر وتمثل الأساس لقياس التغيرات في قيمة المشتقات المالية التي تم قياسها. إن القيم الاسمية هي بمثابة مؤشر لحجم المعاملات القائمة كما في نهاية الفترة ولا تعطي مؤشراً لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان. يتم تقييم كافة عقود المشتقات على أساس البيانات الملحوظة في السوق.

في 30 يونيو 2019:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:
تحوط التدفقات النقدية
مبادلات معدلات الربح

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

- 10,806 241,108

في 31 ديسمبر 2018:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:
تحوط التدفقات النقدية
مبادلات معدلات الربح

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

- 1,749 241,350

في 30 يونيو 2018:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:
تحوط التدفقات النقدية
مبادلات معدلات الربح - حصة في شركة زميلة

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

- 497 71,407